

# L'ENSEMBLE

DE BASSE-NORMANDIE

Dominique Debart / directeur musical

Association pour la gestion de L'ENSEMBLE  
Orchestre Régional de Basse-Normandie

**Comptes 2009**  
du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2009

arrêtés le 06 avril 2010

Renaud BEX  
Expert-Comptable  
65 rue Bicoquet – 14000 Caen

## s o m m a i r e

### Documents financiers

	Pages
• Bilan	1 et 2
Détails du bilan / actif et passif	3 à 7
• Compte de résultat	8
Détails du compte de résultat	9 à 12
• Produits à recevoir	13
• Fournisseurs	14
• Tableaux d'amortissement des immobilisations	15 à 22
• Annexe	23 à 24

	Montant brut	EXERCICE 2009 Amort. ou Provision	Montant net	EXERCICE 2008 Montant net	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
A C T I F	Logiciels	12 145,77	11 307,65	838,12	2 184,46
	<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>12 145,77</i>	<i>11 307,65</i>	<i>838,12</i>	<i>2 184,46</i>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
I M M O B I L I S E	Instruments de musique	104 846,23	91 392,49	13 453,74	16 581,84
	Matériels d'orchestre	32 574,76	24 633,74	7 941,02	11 261,74
	Matériels d'éclairage	669,33	669,33	0,00	0,00
	Matériels image et son	18 720,43	12 416,68	6 303,75	9 142,88
	Matériels de transport	4 000,00	905,12	3 094,88	3 894,88
	Matériels de bureau et informatique	40 280,23	25 616,49	14 663,74	20 985,38
	Mobiliers	31 618,54	8 893,05	22 725,49	25 536,90
	<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>232 709,52</i>	<i>164 526,90</i>	<i>68 182,62</i>	<i>87 403,62</i>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>244 855,29</b>	<b>175 834,55</b>	<b>69 020,74</b>	<b>89 588,08</b>
A C T I F	Stock	pour mémoire	pour mémoire	pour mémoire	pour mémoire
<u>Créances</u>					
I F C	Clients - produits à recevoir	14 406,83		14 406,83	48 444,83
	Créances diverses	3 056,12		3 056,12	3 503,01
	Personnel - avances et acomptes	9 125,88		9 125,88	31 575,60
	Crédit de Tva	7 315,00		7 315,00	15 679,00
	Tva déductible	130,96		130,96	481,83
	Tva sur factures à recevoir	1 548,40		1 548,40	1 548,40
	Acomptes impôt société	0,00		0,00	2 398,00
	<i>Total créances</i>	<i>35 583,19</i>	<i>0,00</i>	<i>35 583,19</i>	<i>103 630,67</i>
C U L	Valeurs mobilières de placement	5 365,57		5 365,57	54 058,05
	Livret bancaire	290 689,25		290 689,25	0,00
	Disponible bancaire	254 797,71		254 797,71	9 444,67
	Caisse	303,41		303,41	431,09
	<i>Total disponibilités</i>	<i>551 155,94</i>	<i>0,00</i>	<i>551 155,94</i>	<i>63 933,81</i>
A N	Charges constatées d'avance	5 471,59		5 471,59	27 309,82
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>592 210,72</b>	<b>0,00</b>	<b>592 210,72</b>	<b>194 874,30</b>
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>837 066,01</b>	<b>175 834,55</b>	<b>661 231,46</b>	<b>284 462,38</b>

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

## PASSIF

		EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
C A P I T A U X	Fonds associatif	0,00	161 751,65
	Report à nouveau débiteur	-44 967,27	0,00
	Résultat de l'exercice	48 799,01	-206 718,92
P R O P R E S	<b>SITUATION NETTE</b>	<b>3 831,74</b>	<b>-44 967,27</b>
	Subventions d'investissement reçues	51 456,64	56 456,64
	Subventions d'investissement virées au compte de résultat	-29 763,64	-29 837,50
	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>25 524,74</b>	<b>-18 348,13</b>
F O N D S	Provisions pour charges	139 000,00	0,00
D É D I É S	<b>FONDS DÉDIÉS</b>	<b>139 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>DETTES</b>		
	Emprunt	6 274,05	0,00
D	<u>Fournisseurs</u>		
	Factures à payer	25 479,90	20 637,38
	Factures à recevoir	9 448,40	9 448,40
E	<u>Dettes fiscales et sociales</u>		
	Urssaf	42 443,00	52 240,00
	Prévadiés	3 044,32	3 035,04
	Audiens	42 075,44	52 625,47
T	Fnas	4 609,00	5 261,00
	Fcap	912,00	1 049,74
	Congés Spectacles	1 126,00	6 917,00
	Pôle emploi Basse Normandie	7 158,60	7 137,00
	Pôle emploi Annecy	1 592,00	4 804,00
T	Afdas	9 446,77	9 444,87
	Cmb	894,45	1 065,02
	Cocil	5 908,87	0,00
	Agessa	381,00	577,00
	Retenue à la source	486,00	0,00
E	Ijss à reverser	645,12	129,33
	Apds	8 586,06	9 531,80
	Provision pour congés à payer	88 111,00	107 773,00
	Csg Rds à reverser	0,00	10 944,89
S	Tva à reverser	3 130,74	0,00
	Indemnités de départ en retraite	pour mémoire	pour mémoire
	<b>TOTAL DETTES</b>	<b>261 752,72</b>	<b>302 620,94</b>
	Produits constatés d'avance	234 954,00	189,57
	<b>TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>496 706,72</b>	<b>302 810,51</b>
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>661 231,46</b>	<b>284 462,38</b>

**DETAIL DE L'ACTIF**  
**au 31 décembre 2009**

<b><u>LOGICIELS</u></b>	
A nouveau	<u>12 145,77</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>INSTRUMENTS DE MUSIQUE</u></b>	
A nouveau	<u>104 846,23</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>MATERIELS D'ORCHESTRE</u></b>	
A nouveau	<u>32 574,76</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>MATERIELS D'ECLAIRAGE</u></b>	
A nouveau	<u>669,33</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>MATERIELS IMAGE ET SON</u></b>	
A nouveau	<u>18 720,43</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>MATERIELS DE TRANSPORT</u></b>	
A nouveau	<u>4 000,00</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE</u></b>	
A nouveau	<u>40 280,23</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>MOBILIERS</u></b>	
A nouveau	<u>31 618,54</u>
Détail sur tableau d'amortissement joint	
<b><u>STOCK</u></b>	
Compact disques et livres-disques à vendre	<u>pour mémoire</u>
<b><u>CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR</u></b>	
Suivant détail joint	<u>14 406,83</u>
<b><u>CREANCES DIVERSES</u></b>	
Prévadiés mutuelle 1er trimestre 2010	2 931,12
Part exonérée sur taxe professionnelle 2009	<u>125,00</u>
	<u>3 056,12</u>

**DETAIL DE L'ACTIF**  
**au 31 décembre 2009**  
suite

**PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES**

Montant restant à rembourser	9 125,88
------------------------------	----------

**CREDIT DE TVA**

Crédit déclaration 4ème trimestre 2009	7 315,00
--	----------

**TVA DEDUCTIBLE**

Solde Tva récupérable sur biens et services	130,96
---	--------

**TVA SUR FACTURES A RECEVOIR**

Tva sur factures non parvenues	1 548,40
--------------------------------	----------

**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

0,233 Sogémoneplus	5 365,57
Valeur au 31 décembre 2009 : 5378,68€	

**LIVRET BANCAIRE**

Solde sur relevé	290 689,25
------------------	------------

**DISPONIBLE BANCAIRE**

Solde sur relevé	255 239,97
Sommes en rapprochement	-442,26
Solde comptable	254 797,71

**CAISSE**

Francs suisses	42,94
Dollars	260,47
	303,41

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Partitions	694,66
Location photocopieurs	2 847,99
Balance affranchissements	166,24
Machine à affranchissements	823,23
Crédit bail camion janvier 2010	689,01
Location clio janvier 2010	250,46
	5 471,59

**DETAIL DU PASSIF**  
**au 31 décembre 2009**

**FONDS ASSOCIATIF**

A nouveau	161 751,65
Affectation partielle du déficit 2008	-161 751,65
	0,00

**REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR**

Affectation partielle du déficit 2008	-44 967,27
---------------------------------------	------------

**RESULTAT DE L'EXERCICE**

Produits	2 766 581,78
Charges	-2 717 782,77
	48 799,01

**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES**

Subvention matériels d'orchestre 2004	8 440,00
Subvention informatique 2005	3 016,64
Subvention installation Mondeville 2008	40 000,00
	51 456,64

**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREES AU COMPTE DE RESULTAT**

Subvention matériels d'orchestre 2004	-8 440,00
Subvention informatique 2005	-3 016,64
Subvention installation Mondeville 2008	-18 307,00
	-29 763,64

**PROVISIONS POUR CHARGES**

Restructuration de l'orchestre	139 000,00
--------------------------------	------------

**EMPRUNT**

Emprunt de 8 800€ pour acquisition piano - capital restant dû	6 274,05
---	----------

**FACTURES A PAYER**

Suivant détail joint	25 479,90
----------------------	-----------

**FACTURES A RECEVOIR**

Suivant détail joint	9 448,40
----------------------	----------

**URSSAF**

Déclaration décembre 2009	40 400,00
Solde DADS 2009	2 043,00
	42 443,00

**DETAIL DU PASSIF**  
**au 31 décembre 2009**

suite

<b><u>PRÉVADIES</u></b>	
Déclaration 4è trimestre 2009	<u>3 044,32</u>
<b><u>AUDIENS</u></b>	
Déclaration 4ème trimestre 2009	<u>42 075,44</u>
<b><u>FNAS</u></b>	
Déclaration 4ème trimestre 2009	4 560,00
Solde année 2009	49,00
	<u>4 609,00</u>
<b><u>FCAP</u></b>	
Déclaration 4ème trimestre 2009	<u>912,00</u>
<b><u>CONGES SPECTACLES</u></b>	
Déclaration décembre 2009	<u>1 126,00</u>
<b><u>POLE EMPLOI BASSE NORMANDIE</u></b>	
Déclaration décembre 2009	7 483,00
Crédit année 2009	-324,40
	<u>7 158,60</u>
<b><u>POLE EMPLOI ANNECY</u></b>	
Déclaration décembre 2009	816,00
Solde année 2009	776,00
	<u>1 592,00</u>
<b><u>AFDAS</u></b>	
Solde année 2009 - HT	<u>9 446,77</u>
<b><u>CMB</u></b>	
Déclaration année 2009 - HT	<u>894,45</u>
<b><u>COCIL</u></b>	
Cotisations année 2009	<u>5 908,87</u>
<b><u>AGESSA</u></b>	
Déclaration 4ème trimestre 2009	<u>381,00</u>



**DETAIL DU PASSIF**  
**au 31 décembre 2009**

suite

<b><u>RETENUE A LA SOURCE</u></b>	
Déclaration septembre 2009	<u>486,00</u>
<b><u>IJSS A REVERSER</u></b>	
Indemnités reçues fin décembre 2009	<u>645,12</u>
<b><u>APDS</u></b>	
Déclaration année 2009	<u>8 586,06</u>
<b><u>PROVISION POUR CONGES A PAYER</u></b>	
Droits à congés	65 324,00
Charges sociales et fiscales correspondantes	22 787,00
	<u>88 111,00</u>
<b><u>TVA A REVERSER</u></b>	
Suite à annulation factures fournisseurs	<u>3 130,74</u>
<b><u>INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE</u></b>	
Primes de départ en retraite	<u>pour mémoire</u>
<b><u>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</u></b>	
Concert Orbec janvier 2010	2 954,00
Académie de Caen juin 2010	500,00
Acompte subvention Conseil Régional année 2010	231 500,00
	<u>234 954,00</u>

**COMPTE DE RESULTAT**  
**du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009**

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>PRODUITS</u></b>		
Ventes	287 723,44	310 733,48
Subventions de fonctionnement	2 387 400,00	2 388 200,00
Subvention spécifique	8 490,00	0,00
Reprise sur provisions	0,00	128 000,00
Autres produits	261,64	2 375,58
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	2 683 875,08	2 829 309,06
<b><u>CHARGES</u></b>		
Charges externes	-502 683,56	-761 537,64
Impôts et taxes	-2 012,00	-1 720,00
Frais de personnel	-2 039 966,63	-2 256 675,16
Autres charges	-5 418,86	-8 476,16
Dotations aux amortissements	-20 567,34	-19 344,72
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	-2 570 648,39	-3 047 753,68
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	113 226,69	-218 444,62
PRODUITS FINANCIERS	4 587,99	32 089,62
CHARGES FINANCIERES	-1 153,65	-504,72
<b>RESULTAT COURANT</b>	116 661,03	-186 859,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS	78 118,71	26 317,12
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-145 980,73	-46 176,32
IMPÔT SOCIÉTÉ	0,00	0,00
<b>RESULTAT NET</b>	48 799,01	-206 718,92

**DETAIL DES PRODUITS**  
du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>		
<b><u>Ventes</u></b>		
Ventes concerts orchestre	227 285,07	243 920,21
Ventes concerts scolaires	11 696,47	20 325,86
Billetterie saison	14 673,83	19 235,07
Défraiements	11 540,62	15 446,25
Coproductions	14 632,11	0,00
Ventes programmes/affiches	3 250,00	2 699,87
Ventes de disques et livres-disques	1 714,94	1 915,08
Partenariat diffusion	0,00	4 500,00
Prestations diverses	2 930,40	2 691,14
	<b>287 723,44</b>	<b>310 733,48</b>
<b><u>Subventions de fonctionnement</u></b>		
Subvention Conseil Régional	1 840 000,00	1 840 000,00
Subvention Ministère de la Culture	510 000,00	510 000,00
Subvention Département Calvados	10 400,00	10 200,00
Subvention Département Manche	18 000,00	20 000,00
Subvention Département Orne	9 000,00	8 000,00
	<b>2 387 400,00</b>	<b>2 388 200,00</b>
<b><u>Subvention spécifique</u></b>		
Subvention audit Ministère de la Culture	8 490,00	0,00
<b><u>Reprise sur provisions</u></b>		
Reprise sur fonds dédiés	0,00	128 000,00
<b><u>Autres produits</u></b>		
Indemnité d'assurance	162,00	2 375,00
Produits divers de gestion courante	99,64	0,58
	<b>261,64</b>	<b>2 375,58</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 683 875,08</b>	<b>2 829 309,06</b>
<b><u>PRODUITS FINANCIERS</u></b>		
Intérêts prêts salariés	171,66	211,34
Intérêts compte à terme	353,88	4 976,44
Plus values sur cessions valeurs mobilières	2 891,07	26 901,84
Intérêts compte sur livret bancaire	1 171,38	0,00
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 587,99</b>	<b>32 089,62</b>
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>		
Carryback-restitution impôt société	53 371,00	0,00
Annulation factures fournisseurs	15 973,19	0,00
Profits sur exercices antérieurs	3 848,38	5 873,32
Cession d'immobilisation	0,00	3 595,32
Quote part subventions d'investissement virée au résultat	4 926,14	16 848,48
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>78 118,71</b>	<b>26 317,12</b>
<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>	<b>2 766 581,78</b>	<b>2 887 715,80</b>

**DETAIL DES CHARGES**  
du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009

EXERCICE 2009

EXERCICE 2008

**CHARGES D'EXPLOITATION****Charges externes**

Fournitures images et sons	1 415,71	4 020,61
Fournitures lumières	32,97	4,10
Fournitures production de théâtre	7 964,62	2 319,42
Tenues de scène	501,68	3 069,13
Fournitures administratives	3 368,84	3 588,15
Prestations intervenants extérieurs	91 000,78	94 608,68
Fournitures de fuel	7 285,97	1 808,33
Carburant	5 705,06	7 097,62
Electricité	2 156,02	286,07
Petits matériels	1 576,05	2 206,33
Petits mobiliers	239,00	0,00
Achats partitions	2 251,65	2 173,58
Compact disques	225,37	255,10
Livres	115,17	312,68
Fournitures informatiques	86,28	2 527,72
Credit bail camion	8 268,12	7 579,11
Location machine à affranchir	821,73	832,02
Location balance à affranchir	166,24	159,39
Location photocopieur couleur	8 200,02	8 213,33
Location photocopieurs noir et blanc	8 888,00	8 629,99
Locations partitions	12 289,48	11 118,37
Location Clio	3 005,52	3 005,52
Location matériels de transport	1 141,38	5 780,19
Locations instruments	12 553,63	12 622,52
Location salles de spectacles	0,00	13 860,13
Location diverses	0,00	332,90
Locations techniques	1 907,71	32 878,59
Entretien réparations Master	540,61	45,98
Entretien réparations Clio	1 263,92	29,49
Maintenance informatique	5 783,40	2 382,49
Maintenance instruments	645,49	1 542,99
Maintenance photocopieurs	4 958,71	7 784,52
Accords piano et orgue	2 054,75	865,35
Entretien divers	336,12	174,66
Entretien et maintenance locaux	5 499,06	18 136,99
Assurances	9 512,46	8 600,72
Frais de formation	0,00	1 700,05
Abonnements divers	702,23	889,93
Site internet	279,00	679,42
Personnel extérieur à l'entreprise	1 552,00	1 133,92
Honoraires agents artistiques	11 151,34	4 314,50
Droits d'auteurs artistiques	19 557,76	20 410,36
Honoraires expert comptable	3 900,00	3 900,00
Honoraires commissaire aux comptes	5 618,00	4 697,00
Honoraires avocat	5 050,29	3 129,50
Cadeaux	1 603,89	2 381,66
Promotion annonces et encarts	6 449,00	53 592,65
Promotion conceptions et impressions	50 009,99	93 260,46
Sous total à reporter	317 635,02	458 942,22

## DETAIL DES CHARGES (suite)

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>Charges externes-suite</u></b>		
Report	317 635,02	458 942,22
Impressions diverses	621,00	2 147,05
Promotions diverses	9 864,77	6 726,23
Droits d'auteurs photo/vidéo	3 141,32	3 401,30
Transport collectif du personnel	14 517,53	17 682,35
Frais transport - acheminement	407,43	1 018,96
Défraiements non soumis à cotisations	62 785,27	128 668,25
Défraiements soumis à cotisations	57 601,27	87 381,19
Missions	6 375,76	16 805,60
Réceptions	4 874,30	3 633,22
Places de spectacles	70,52	474,20
Frais affranchissements	10 898,33	18 919,48
Frais de télécommunications	13 223,69	15 387,68
Services bancaires et assimilés	667,35	349,91
	<b>502 683,56</b>	<b>761 537,64</b>
 <b><u>Impôts et Taxes</u></b>		
Taxe professionnelle	2 012,00	1 720,00
 <b><u>Frais de personnel</u></b>		
Rémunérations permanents	1 094 595,07	1 102 872,05
Rémunérations intermittents	341 822,95	465 065,86
Indemnités spéciales	31 053,37	36 042,47
Indemnités de licenciement	22 500,00	0,00
Avantages divers	0,00	558,23
Service d'enregistrement	1 263,20	0,00
Variation provision congés payés	-19 662,00	-364,00
Charges patronales Urssaf	302 365,50	338 641,60
Charges patronales Prévadiés	6 018,75	5 943,86
Charges patronales Audiens	91 751,02	112 682,56
Cotisations Congés Spectacles	46 774,88	66 915,03
Charges patronales Pôle Emploi Permanents	41 707,91	41 109,42
Charges patronales Pôle emploi Intermittents	20 739,71	29 343,73
Cotisations Fnas	18 980,01	21 100,00
Cotisations Fcap	3 786,94	4 218,83
Contribution Cocil	5 908,86	0,00
Médecine du travail - Aipst et Cmb	2 849,44	2 832,02
Contribution Afdas	18 714,32	19 964,30
Cotisations Agessa	210,64	217,40
Contribution Apds	8 586,06	9 531,80
	<b>2 039 966,63</b>	<b>2 256 675,16</b>

## DETAIL DES CHARGES (suite)

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b>Autres charges</b>		
Redevances Sacem	705,15	3 889,23
Redevances Sacd	447,96	0,00
Cotisation Afo	1 429,02	1 387,26
Cotisation Synolyr	2 500,00	2 500,00
Cotisations autres	185,00	185,00
Cartes grises	0,00	511,55
Dépôt des comptes annuels	150,00	0,00
Charges diverses de gestion courante	1,73	3,12
	<b>5 418,86</b>	<b>8 476,16</b>
<b>Dotation aux amortissements</b>		
Amortissements des immobilisations	20 567,34	19 344,72
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 570 648,39</b>	<b>3 047 753,68</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Intérêts emprunt	414,46	0,00
Agios de découvert	739,19	504,72
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>1 153,65</b>	<b>504,72</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Provision restructuration de l'orchestre	139 000,00	0,00
Contribution Cocil sur exercice antérieur	6 519,00	0,00
Autres charges sur exercices antérieurs	104,05	6 865,32
Redressement impôt société	0,00	37 229,00
Majoration sur redressement	0,00	2 003,00
Charges diverses	357,68	79,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>145 980,73</b>	<b>46 176,32</b>
<b>IMPOT SOCIÉTÉ</b>		
Impôt sur bénéfice	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL CHARGES</b>	<b>2 717 782,77</b>	<b>3 094 434,72</b>

CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR  
au 31 décembre 2009

<u>Clients</u>	Dates	Montants
ACEA	18/12/09	33,00
Ville d'Arradon	18/12/09	6 857,50
Codaex	31/12/09	47,04
Ville de Gacé	14/12/09	400,00
Ville Mézidon	16/10/09	400,00
Ville de Saint Sébastien sur Loire	11/12/09	6 669,29
		<hr/> <hr/>
		14 406,83

**FOURNISSEURS**  
au 31 décembre 2009

<u>Factures à payer</u>	Dates	Montants
14 Express	31/12/09	96,79
Argos Normandie	31/12/09	285,84
Arval	18/12/09	299,55
Atelier du Piano	21/12/09	640,37
Acthémis	31/12/09	3 827,20
Editions Mario Bois	22/12/09	89,70
Dalkia	31/12/09	507,41
Dalkia	31/12/09	1 396,04
Desk	18/12/09	980,56
Desk	28/12/09	88,50
Editions Durand	21/12/09	714,87
Institut du Temps Géré	03/12/09	4 891,64
Lyreco	31/12/09	82,02
Massicot	28/12/09	4 879,68
Monnier	30/09/09	91,00
Zanzibar	31/09/09	900,00
Neopost	01/12/09	984,58
Neopost	01/12/09	198,82
Orange	31/12/09	180,84
Golse	31/12/09	55,00
La poste	31/12/09	218,94
Precom	31/12/09	350,43
Sacem	31/12/09	43,31
Sacem	31/12/09	123,43
Sfr	16/12/09	428,45
Sncf	31/12/09	-42,40
Telecom	15/12/09	1 003,30
Total	31/12/09	534,03
Veolia	31/12/09	1 630,00
		<u>25 479,90</u>

<u>Factures à recevoir</u>	HT	TVA	TTC
Honoraires Bex	3 900,00	764,40	4 664,40
Honoraires Mastellotto	4 000,00	784,00	4 784,00
	<u>7 900,00</u>	<u>1 548,40</u>	<u>9 448,40</u>



### Tableau d'amortissement au 31/12/09

Catégorie d'immobilisation : Logiciels

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	<b>A NOUVEAU</b>						
14/10/94	Ragtime 3.2	631,90	33,33% Linéaire	0,00	631,90	631,90	0,00
20/05/98	Spaictacle	1 153,28	33,33% Linéaire	0,00	1 153,28	1 153,28	0,00
20/05/98	Sage Saari	672,30	33,33% Linéaire	0,00	672,30	672,30	0,00
16/11/99	Orchestre paris logiciel (Allegro)	2 134,29	33,33% Linéaire	0,00	2 134,29	2 134,29	0,00
24/05/02	Gollive*	469,00	33,33% Linéaire	0,00	469,00	469,00	0,00
04/04/03	Flash MX*	1 020,00	33,33% Linéaire	0,00	1 020,00	1 020,00	0,00
03/03/04	Photoshop-Quart x press*	1 648,00	33,33% Linéaire	0,00	1 648,00	1 648,00	0,00
14/06/06	Quarkxpress*	529,00	33,33% Linéaire	80,86	448,14	529,00	0,00
28/11/06	Final cut pro*	1 098,00	33,33% Linéaire	335,58	762,42	1 098,00	0,00
09/03/07	Acrobat Prof	542,00	33,33% Linéaire	180,65	330,12	510,77	31,23
12/07/07	Adobe Dreamweaver	558,00	33,33% Linéaire	185,98	196,17	382,15	175,85
13/02/08	Retrospect sauvegarde	695,00	33,33% Linéaire	231,64	203,85	435,49	259,51
13/02/08	Mac OS X5	995,00	33,33% Linéaire	331,63	291,84	623,47	371,53
	<b>TOTAUX</b>	<b>12 145,77</b>		<b>1 346,34</b>	<b>9 961,31</b>	<b>11 307,65</b>	<b>838,12</b>

**Tableau d'amortissement au 31/12/09**  
Catégorie d'immobilisation : Instruments de musique

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	<b>A NOUVEAU</b>						
16/09/83	clavicin type Flamand	8 483,74	10% Linéaire	0,00	8 483,74	8 483,74	0,00
30/10/89	piano 1/2 queue Bosendorfer	31 549,93	10% Linéaire	0,00	31 549,93	31 549,93	0,00
	synthétiseur Yamaha	0,15	10% Linéaire	0,00	0,15	0,15	0,00
03/01/87	clarinette basse	2 837,08	10% Linéaire	0,00	2 837,08	2 837,08	0,00
31/12/92	timbale Ludwig 59 cm	3 200,66	10% Linéaire	0,00	3 200,66	3 200,66	0,00
	timbale Ludwig 66 cm	2 666,03	10% Linéaire	0,00	2 666,03	2 666,03	0,00
	timbale Ludwig 74 cm	2 917,26	10% Linéaire	0,00	2 917,26	2 917,26	0,00
	timbale Ludwig 81 cm	2 901,41	10% Linéaire	0,00	2 901,41	2 901,41	0,00
	batterie Ludwig	1 670,99	10% Linéaire	0,00	1 670,99	1 670,99	0,00
	grosse caisse symphonique	613,00	10% Linéaire	0,00	613,00	613,00	0,00
	stand grosse caisse	389,51	10% Linéaire	0,00	389,51	389,51	0,00
28/02/96	flûte alto Sankyo	5 578,68	10% Linéaire	0,00	5 578,68	5 578,68	0,00
13/02/97	contrebasse Joel Mentec	12 893,71	10% Linéaire	0,00	12 893,71	12 893,71	0,00
20/02/97	cor anglais	5 386,91	10% Linéaire	0,00	5 386,91	5 386,91	0,00
20/02/97	glockenspiel	864,86	10% Linéaire	0,00	864,86	864,86	0,00
11/12/99	caisse harpe	1 453,70	10% Linéaire	137,29	1 316,41	1 453,70	0,00
06/10/01	flûte piccolo Cadinot	2 084,57	20% Linéaire	0,00	2 084,57	2 084,57	0,00
14/04/05	harpe	138,30	20% Linéaire	27,66	102,81	130,47	7,83
29/06/07	contrebasson Buffet Crampon	6 695,00	20% Linéaire	1 339,00	2 021,34	3 360,34	3 334,66
04/04/08	vibraphone Rythmes et sons	3 720,74	20% Linéaire	744,15	550,67	1 294,82	2 425,92
13/11/08	piano Feurich	8 800,00	10% Linéaire	880,00	234,67	1 114,67	7 685,33
	<b>TOTAUX</b>	<b>104 846,23</b>		<b>3 128,10</b>	<b>88 264,39</b>	<b>91 392,49</b>	<b>13 453,74</b>

**Tableau d'amortissement au 31/12/09**  
 Catégorie d'immobilisation : Matériels d'Orchestre

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	<b>A NOUVEAU</b>						
	20 pupitres	1 758,53	20% Linéaire	0,00	1 758,53	1 758,53	0,00
	1 flight-case pupitres	520,00	20% Linéaire	0,00	520,00	520,00	0,00
	30 chaises studio	1 486,38	20% Linéaire	0,00	1 486,38	1 486,38	0,00
	1 ensemble éclairage pupitres	2 365,56	20% Linéaire	0,00	2 365,56	2 365,56	0,00
	1 flight case costumes	823,22	20% Linéaire	0,00	823,22	823,22	0,00
	1 podium chef	672,30	20% Linéaire	0,00	672,30	672,30	0,00
20/09/95	1 étui contrebasse Marinella	1 212,87	20% Linéaire	0,00	1 212,87	1 212,87	0,00
01/01/96	1 caisse contrebasse Joel Mentec	1 092,59	20% Linéaire	0,00	1 092,59	1 092,59	0,00
31/03/04	40 pupitres	3 480,00	20% Linéaire	174,00	3 306,00	3 480,00	0,00
16/07/04	42 chaises	7 483,00	20% Linéaire	810,66	6 672,34	7 483,00	0,00
04/04/08	1 flight case	881,20	20% Linéaire	176,24	130,42	306,66	574,54
30/05/08	30 chaises	9 292,50	20% Linéaire	1 858,50	1 094,35	2 952,85	6 339,65
30/05/08	20 pupitres	1 506,60	20% Linéaire	301,32	178,45	479,77	1 026,83
	<b>TOTAUX</b>	<b>32 574,76</b>		<b>3 320,72</b>	<b>21 313,02</b>	<b>24 633,74</b>	<b>7 941,02</b>

**Tableau d'amortissement au 31/12/09**  
 Catégorie d'immobilisation : Matériels d'éclairage

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
01/01/99	A NOUVEAU 1 moniteur Robert Juliat	669,33	20% Linéaire	0,00	669,33	669,33	0,00
	<b>TOTAUX</b>	<b>669,33</b>		<b>0,00</b>	<b>669,33</b>	<b>669,33</b>	<b>0,00</b>

Tableau d'amortissement au 31/12/09  
Catégorie d'immobilisation : Matériels image et son

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	<b>A NOUVEAU</b>						
	micro Akg	703,25	20% Linéaire	0,00	703,25	703,25	0,00
	enceintes Opium	706,60	20% Linéaire	0,00	706,60	706,60	0,00
15/07/97	dap1 Tascam	1 598,89	20% Linéaire	0,00	1 598,89	1 598,89	0,00
06/12/00	ensemble chaîne laser	752,04	20% Linéaire	0,00	752,04	752,04	0,00
29/01/02	camescope Canon	764,00	20% Linéaire	0,00	764,00	764,00	0,00
06/03/06	vidéo projecteur	2 045,00	20% Linéaire	409,00	1 158,83	1 567,83	477,17
06/03/06	écran	1 057,00	20% Linéaire	211,40	598,57	810,37	246,63
28/02/07	matériel son	901,44	20% Linéaire	180,29	331,93	512,22	389,22
23/03/07	appareil photo	554,61	20% Linéaire	110,92	197,23	308,15	246,46
31/05/07	interface audio-digidesign	1 140,00	20% Linéaire	228,00	362,30	590,30	549,70
31/05/07	enceinte monitor Mackie	1 118,60	20% Linéaire	223,72	355,50	579,22	539,38
31/05/07	interface audio-Digidesign	705,00	20% Linéaire	141,00	224,05	365,05	339,95
09/06/07	capsule cardiode-Schoeps	2 030,00	20% Linéaire	406,00	635,14	1 041,14	988,86
09/06/07	préamplificateur micro-Schoeps	1 296,00	20% Linéaire	259,20	405,48	664,68	631,32
31/10/07	écran projecteur	3 348,00	20% Linéaire	669,60	783,34	1 452,94	1 895,06
	<b>TOTAUX</b>	<b>18 720,43</b>		<b>2 839,13</b>	<b>9 577,55</b>	<b>12 416,68</b>	<b>6 303,75</b>

**Tableau d'amortissement au 31/12/09**  
 Catégorie d'immobilisation : Matériels de transport

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
13/11/08	A NOUVEAU Volvo V40	4 000,00	20% Linéaire	800,00	105,12	905,12	3 094,88
	<b>TOTAUX</b>	<b>4 000,00</b>		<b>800,00</b>	<b>105,12</b>	<b>905,12</b>	<b>3 094,88</b>

### Tableau d'amortissement au 31/12/09

Catégorie d'immobilisation : Matériels de bureau et info.

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	<b>A NOUVEAU</b>						
09/06/99	Imprimante Laser 2100 HP	1 137,27	20% Linéaire	0,00	1 137,27	1 137,27	0,00
26/03/03	Imac G4 Apple (HC)*	3 231,00	20% Linéaire	0,00	3 231,00	3 231,00	0,00
28/04/03	Powerbook G4 Apple (Base)*	3 289,00	20% Linéaire	0,00	3 289,00	3 289,00	0,00
22/01/04	Massicot ideal 3905*	817,90	20% Linéaire	9,09	808,81	817,90	0,00
01/12/04	Powerbook Apple (ED)*	2 853,00	20% Linéaire	522,14	2 330,86	2 853,00	0,00
14/06/06	Power Mac 5 (CK)*	1 713,00	20% Linéaire	342,60	870,78	1 213,38	499,62
14/06/06	Apple ecran plat (CK)*	644,00	20% Linéaire	128,80	327,37	456,17	187,83
25/08/06	Macbook pro (EP)*	2 230,00	20% Linéaire	446,00	1 040,67	1 486,67	743,33
05/02/07	Mac Pro Apple (DL)	5 536,00	20% Linéaire	1 107,20	2 108,23	3 215,43	2 320,57
05/04/07	PC 745 MT Dell (Allegro)	1 132,00	20% Linéaire	226,40	394,49	620,89	511,11
16/04/07	I Mac Apple (CL)	1 382,00	20% Linéaire	276,40	473,29	749,69	632,31
24/04/07	MacBook Apple (DD)	1 079,04	20% Linéaire	215,80	364,79	580,59	498,45
04/07/07	MacBook Pro Apple (DL)	2 334,00	20% Linéaire	466,80	698,28	1 165,08	1 168,92
13/02/08	E Diatonis S Mat Principal	1 457,29	20% Linéaire	291,46	256,48	547,94	909,35
13/02/08	Serveur Mac Pro	4 917,19	20% Linéaire	983,44	865,42	1 848,86	3 068,33
13/02/08	Onduleur Serveur	1 425,00	20% Linéaire	285,00	250,80	535,80	889,20
13/02/08	Firewall Serveur	822,00	20% Linéaire	164,40	144,67	309,07	512,93
13/02/08	Alarme Hôtellerie	2 788,54	20% Linéaire	557,71	490,78	1 048,49	1 740,05
15/04/08	Ordinateur Imac 24 (HC)	1 492,00	20% Linéaire	298,40	211,86	510,26	981,74
	<b>TOTAUX</b>	<b>40 280,23</b>		<b>6 321,64</b>	<b>19 294,85</b>	<b>25 616,49</b>	<b>14 663,74</b>

## Tableau d'amortissement au 31/12/09

Catégorie d'immobilisation : Mobiliers

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	<b>A NOUVEAU</b>						
25/01/93	Ensemble bureau Orbi	1 932,10	10% Linéaire	0,00	1 932,10	1 932,10	0,00
05/09/97	1 ensemble Lapeyre	1 080,54	10% Linéaire	0,00	1 080,54	1 080,54	0,00
29/11/99	Bureau jazz	491,85	10% Linéaire	0,00	491,85	491,85	0,00
14/01/08	Parthothèque	10 609,00	10% Linéaire	1 060,90	1 018,46	2 079,36	8 529,64
04/02/08	Radiateur Bibliothèque	776,00	10% Linéaire	77,60	69,84	147,44	628,56
08/02/08	Salle de réunion	1 884,00	10% Linéaire	188,40	167,67	356,07	1 527,93
08/02/08	Bureau Directeur musical	1 047,00	10% Linéaire	104,70	93,18	197,88	849,12
08/02/08	Bureau Assistante administration	2 010,00	10% Linéaire	201,00	178,89	379,89	1 630,11
08/02/08	Bureau Administrateur général	2 803,00	10% Linéaire	280,30	249,46	529,76	2 273,24
08/02/08	Espace Détente	1 271,25	10% Linéaire	127,13	113,14	240,27	1 030,98
08/02/08	Coin Cuisine	1 037,40	10% Linéaire	103,74	92,33	196,07	841,33
08/02/08	Salle des Machines	469,40	10% Linéaire	46,94	41,77	88,71	380,69
08/02/08	Secrétariat	1 638,00	10% Linéaire	163,80	145,78	309,58	1 328,42
08/02/08	Bureau Régisseur Adjoint	599,00	10% Linéaire	59,90	53,31	113,21	485,79
08/02/08	Bibliothèque	1 717,00	10% Linéaire	171,70	152,81	324,51	1 392,49
08/02/08	Bureau Régisseur général	745,00	10% Linéaire	74,50	66,30	140,80	604,20
08/02/08	Bureau chargé de mission	1508,00	10% Linéaire	150,8	134,21	285,01	1 222,99
	<b>TOTAUX</b>	<b>31 618,54</b>		<b>2 811,41</b>	<b>6 081,64</b>	<b>8 893,05</b>	<b>22 725,49</b>



# ANNEXE

## Méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition –prix d'achat et frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

## Détail des comptes

Se reporter au bilan et au compte de résultat

## Information complémentaire

Outre les subventions reçues, L'Ensemble de Basse-Normandie bénéficie de prestations en nature :

- mise à disposition d'une salle de concert par le Conseil Régional de Basse-Normandie,
- mise à disposition de bureaux et d'une salle de répétition par la Ville de Mondeville.

---

# Laurent Mastellotto

---

**Expert Comptable**

Inscrit au tableau de l'ordre des experts comptables de Rouen

**Commissaire aux Comptes**

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

**L'ENSEMBLE**

**Orchestre Régional de Basse Normandie**

4, rue de l'Hôtellerie

14120 MONDEVILLE

**RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2009

---

**Péricentre III - 26, avenue de Thiès**

**B.P. 85003 - 14076 CAEN CEDEX 5**

**☎ 02.31.46.72.72 - 06.08.89.35.16**

**Fax 02.31.46.72.60**

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

\*\*\*\*\*

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 9 mai 2006, je vous présente mon rapport, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de **L'ENSEMBLE, Orchestre Régional de Basse Normandie**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- ✓ La justification des appréciations.
- ✓ Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants:

Votre association a constitué des provisions sous forme de fonds dédiés qui font l'objet d'un tableau dans l'annexe.

Mes travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, et à revoir les calculs effectués par votre association.

Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents mis à la disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Caen, le 20 avril 2010

*Le Commissaire aux Comptes*

**Laurent MASTELLOTTO**



# L'ENSEMBLE

DE BASSE-NORMANDIE  
Dominique Debart / directeur musical

Association pour la gestion de L'ENSEMBLE  
Orchestre Régional de Basse-Normandie

**Comptes 2009**  
du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2009

arrêtés le 06 avril 2010

Renaud BEX  
Expert-Comptable  
65 rue Bicoquet – 14000 Caen

	Montant brut	EXERCICE 2009 Amort. ou Provision	Montant net	EXERCICE 2008 Montant net	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
A C T I F	Logiciels	12 145,77	11 307,65	838,12	2 184,46
	<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>12 145,77</i>	<i>11 307,65</i>	<i>838,12</i>	<i>2 184,46</i>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
I M M O B I L I S E	Instruments de musique	104 846,23	91 392,49	13 453,74	16 581,84
	Matériels d'orchestre	32 574,76	24 633,74	7 941,02	11 261,74
	Matériels d'éclairage	669,33	669,33	0,00	0,00
	Matériels image et son	18 720,43	12 416,68	6 303,75	9 142,88
	Matériels de transport	4 000,00	905,12	3 094,88	3 894,88
	Matériels de bureau et informatique	40 280,23	25 616,49	14 663,74	20 985,38
	Mobiliers	31 618,54	8 893,05	22 725,49	25 536,90
	<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>232 709,52</i>	<i>164 526,90</i>	<i>68 182,62</i>	<i>87 403,62</i>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>244 855,29</b>	<b>175 834,55</b>	<b>69 020,74</b>	<b>89 588,08</b>
A C T I V	Stock	pour mémoire		pour mémoire	pour mémoire
	<u>Créances</u>				
I F C	Clients - produits à recevoir	14 406,83		14 406,83	48 444,83
	Créances diverses	3 056,12		3 056,12	3 503,01
	Personnel - avances et acomptes	9 125,88		9 125,88	31 575,60
	Crédit de Tva	7 315,00		7 315,00	15 679,00
	Tva déductible	130,96		130,96	481,83
	Tva sur factures à recevoir	1 548,40		1 548,40	1 548,40
	Acomptes impôt société	0,00		0,00	2 398,00
	<i>Total créances</i>	<i>35 583,19</i>	<i>0,00</i>	<i>35 583,19</i>	<i>103 630,67</i>
C U L	Valeurs mobilières de placement	5 365,57		5 365,57	54 058,05
	Livret bancaire	290 689,25		290 689,25	0,00
	Disponible bancaire	254 797,71		254 797,71	9 444,67
	Caisse	303,41		303,41	431,09
	<i>Total disponibilités</i>	<i>551 155,94</i>	<i>0,00</i>	<i>551 155,94</i>	<i>63 933,81</i>
A N	Charges constatées d'avance	5 471,59		5 471,59	27 309,82
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>592 210,72</b>	<b>0,00</b>	<b>592 210,72</b>	<b>194 874,30</b>
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>837 066,01</b>	<b>175 834,55</b>	<b>661 231,46</b>	<b>284 462,38</b>

Laurent MASTELLOTTI  
Commissaire aux Comptes

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

2

## PASSIF

		EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
C A P I T A U X	Fonds associatif	0,00	161 751,65
	Report à nouveau débiteur	-44 967,27	0,00
	Résultat de l'exercice	48 799,01	-206 718,92
P R O P R E S	<b>SITUATION NETTE</b>	<b>3 831,74</b>	<b>-44 967,27</b>
	Subventions d'investissement reçues	51 456,64	56 456,64
	Subventions d'investissement virées au compte de résultat	-29 763,64	-29 837,50
	<b>TOTAL CAPITALS PROPRES</b>	<b>25 524,74</b>	<b>-18 348,13</b>
F O N D S	Provisions pour charges	139 000,00	0,00
D É D I É S	<b>FONDS DÉDIÉS</b>	<b>139 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>DETTES</b>		
	Emprunt	6 274,05	0,00
D	<u>Fournisseurs</u>		
	Factures à payer	25 479,90	20 637,38
	Factures à recevoir	9 448,40	9 448,40
E	<u>Dettes fiscales et sociales</u>		
	Urssaf	42 443,00	52 240,00
	Prévadiés	3 044,32	3 035,04
T	Audiens	42 075,44	52 625,47
	Fnas	4 609,00	5 261,00
	Fcap	912,00	1 049,74
	Congés Spectacles	1 126,00	6 917,00
	Pôle emploi Basse Normandie	7 158,60	7 137,00
T	Pôle emploi Annecy	1 592,00	4 804,00
	Afdas	9 446,77	9 444,87
	Cmb	894,45	1 065,02
	Cocil	5 908,87	0,00
	Agessa	381,00	577,00
E	Retenue à la source	486,00	0,00
	Ijss à reverser	645,12	129,33
	Apds	8 586,06	9 531,80
	Provision pour congés à payer	88 111,00	107 773,00
	Csg Rds à reverser	0,00	10 944,89
S	Tva à reverser	3 130,74	0,00
	Indemnités de départ en retraite	pour mémoire	pour mémoire
	<b>TOTAL DETTES</b>	<b>261 752,72</b>	<b>302 620,94</b>
	Produits constatés d'avance	234 954,00	189,57
	<b>TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>496 706,72</b>	<b>302 810,51</b>
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>661 231,46</b>	<b>484 462,38</b>

Laurent MASTELI  
Commissaire aux Comptes

## COMPTES DE RESULTAT

du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b>PRODUITS</b>		
Ventes	287 723,44	310 733,48
Subventions de fonctionnement	2 387 400,00	2 388 200,00
Subvention spécifique	8 490,00	0,00
Reprise sur provisions	0,00	128 000,00
Autres produits	261,64	2 375,58
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 683 875,08</b>	<b>2 829 309,06</b>
<b>CHARGES</b>		
Charges externes	-502 683,56	-761 537,64
Impôts et taxes	-2 012,00	-1 720,00
Frais de personnel	-2 039 966,63	-2 256 675,16
Autres charges	-5 418,86	-8 476,16
Dotations aux amortissements	-20 567,34	-19 344,72
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 570 648,39</b>	<b>-3 047 753,68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>113 226,69</b>	<b>-218 444,62</b>
PRODUITS FINANCIERS	4 587,99	32 089,62
CHARGES FINANCIERES	-1 153,65	-504,72
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>116 661,03</b>	<b>-186 859,72</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	78 118,71	26 317,12
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-145 980,73	-46 176,32
IMPÔT SOCIÉTÉ	0,00	0,00
<b>RESULTAT NET</b>	<b>48 799,01</b>	<b>-206 718,92</b>

Laurent MASTELLOTTO  
Commissaire aux Comptes



# ANNEXE

## Méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition –prix d'achat et frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

## Détail des comptes

Se reporter au bilan et au compte de résultat

## Information complémentaire

Outre les subventions reçues, L'Ensemble de Basse-Normandie bénéficie de prestations en nature :

- mise à disposition d'une salle de concert par le Conseil Régional de Basse-Normandie,
- mise à disposition de bureaux et d'une salle de répétition par la Ville de Mondeville.

Formulaire obligatoire  
(article 53 A du Code  
général des impôts)

\* (Ne pas reporter le montant des centimes)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Sal...nce-...://www...e.fr

Désignation de l'entreprise : L'ENSEMBLE DE BASSE-NORMANDIE										Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	12 146	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO			
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions				Dont Composants	M2	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants	M3	KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	4 000	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	71 899	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *				LE	156 810	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	<b>TOTAL III</b>				LN	232 709	LO		LP			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
	Autres participations				8U		8V		8W			
	Autres titres immobilisés				IP		IR		IS			
	Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU		IV			
	<b>TOTAL IV</b>				LQ		LR		LS			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	244 855	ØH		ØJ				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		
						1		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						par virement de poste à poste						
						par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN	CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO	LV		LW	12 146	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP	LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR	MD		ME		MF			
	Inst. gales, agents et am. des constructions				IS	MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT	MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agents, aménagements divers				IU	MM		MN		MO	
		Matériel de transport				IV	MP		MQ	4 000	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW	MS		MT	71 899	MU	
		Emballages récupérables et divers*				IX	MV		MW	156 810	MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY	MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC	ND		NE		NF		
	<b>TOTAL III</b>				IY	NG		NH	232 709	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ	ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IØ	ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				II	2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2	2E		2F		2G		
	<b>TOTAL IV</b>				I3	NJ		NK		2H		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				I4	ØK		ØL	244 855	ØM			

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise L'ENSEMBLE DE BASSE-NORMANDIE

Néant  \*

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES  
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	9 962	PF	1 346	PG		PH	11 308
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	0	QA	0	QB		QC	0
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	105	QI	800	QJ		QK	905
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	25 377	QM	9 133	QN		QO	34 510
	Emballages récupérables et divers	QP	119 824	QR	9 288	QS		QT	129 112
<b>TOTAL III</b>		QU	145 306	QV	19 221	QW		QX	164 527
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	155 268	ØP	20 567	ØQ		ØR	175 835

CADRE B

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	N10	N11	
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q10	Q11	Q12	Q13	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	S5	S6	S7	S8	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	T3	T4	T5	T6	
Inst. techniques mat et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U8	U9	U10	U11	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	V6	V7	V8	V9	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	W4	W5	W6	W7	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	X2	X3	X4	X5	
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	X9	X10	X11	X12	X13	
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL			NM			NO						
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			NY									

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

1er EXEMPLE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

www.sage.fr

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Désignation de l'entreprise <u>L'ENSEMBLE DE BASSE-NORMANDIE</u> Néant <input type="checkbox"/> *					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992*	IA	IB	IC	ID
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992*	IE	IF	IG	IH
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	139 000 5X	139 000 5Y
	<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	139 000 TW	139 000 TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	139 000 UC	139 000 UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE		UF	
	- financières	UG		UH	
	- exceptionnelles	UJ	139 000	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Sage France - http://www.sage.fr

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR	US	
	Autres immobilisations financières		UT		UV	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA				
	Autres créances clients		UX	14 407	14 407		
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie* (UO		ZI				
	Personnel et comptes rattachés		UY	9 126	9 126		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	3 056	3 056		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	8 994	8 994	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP			
	Groupe et associés (2)		VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR				
	Charges constatées d'avance		VS	5 472	5 472		
	<b>TOTAUX</b>			VT	41 055	VU	41 055
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE				
			VF				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG				
	à plus d'1 an à l'origine		VH	6 274	2 916	3 358	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	34 928	34 928			
Personnel et comptes rattachés		8C	65 969	65 969			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	151 451	151 451			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	3 131	3 131		
	Obligations cautionnées		VX				
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	234 954	234 954			
<b>TOTAUX</b>			VY	496 707	VZ	493 349	3 358
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	8 800	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 526	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		